

Análisis Crítico del Sistema del Control Interno – MECIP
ANÁLISIS DEL SCI POR COMPONENTE
PERIODO 2024

AMBIENTE DE CONTROL

FORTALEZAS	DEBILIDADES
- Se han actualizado y aprobado por la Máxima Autoridad Institucional - Políticas de Control Interno 2024-2026 - Políticas de Talento Humano - Código de Ética - Código de Buen Gobierno - Se han socializado a través de Jornadas de capacitación en forma virtual las políticas mencionadas más arriba	- Los acuerdos y compromisos éticos deben ser asumidos por todas las áreas de la estructura organizacional - Se ha observado que el SCI se ha implementado en forma tardía

CONTROL DE LA PLANIFICACION

FORTALEZAS	DEBILIDADES
- Se han revisado, actualizado y aprobado la Misión y Visión institucional - Se han revisado, actualizado y aprobado el PEI 2024-2026 - Se ha obtenido la Certificación PEI – N°11 DINACOPA por el MEF - Se han actualizado y aprobado el Mapa de Procesos Versión 2	- No se han observado acciones programadas en un plazo determinado para el logro de la Misión y Visión institucional - No se han observado indicadores de desempeño de los procesos - No se ha observado formalización de identificaciones de riesgo - No se han observado evidencias de entendimiento por parte de funcionarios de la identificación de riesgo

CONTROL DE LA IMPLEMENTACIÓN

FORTALEZAS	DEBILIDADES
- Se han revisado, actualizado y aprobado el Manual de Políticas Operacionales - Se ha visualizado el diseño de procedimientos de las diferentes áreas de la DINACOPA - Se han realizado Jornadas de capacitación sobre el Sistema de Control Interno - Se han elaborado, formalizado e implementado la Política de Comunicación	- No se ha observado implementación de medidas de control de riesgos - No se ha evidenciado formalización de la actualización de los Procedimientos - No se han visualizado prácticas de evaluación de controles


Téc. Sup. Edith Landaia
Auditoría Interna
DINACOPA

 
Lic. Mirsha Dorobanis
Auditora Interna
DINACOPA

CONTROL DE LA EVALUACIÓN

FORTALEZAS	DEBILIDADES
- Se han observado la actualización y aprobación del Plan de Trabajo Anual del MECIP - Se han observado la actualización y aprobación del Plan de Trabajo Anual de Auditoría Interna - Se ha implementado control de metas por cada dependencia de la DINACOPA en forma bimestral - Se han visualizado formato de seguimiento y evolución del PEI en forma trimestral	No se han observado seguimientos del sistema de control interno

CONTROL PARA LA MEJORA

FORTALEZAS	DEBILIDADES
- Actualización y formalización de la Política de Control Interno - Formalización de integrantes del Comité de Control Interno - Seguimiento por parte de la Auditoría Interna de las observaciones encontradas hasta la implementación de acciones de mejora - Actualización de planes de mejoramiento de ejercicios anteriores - Implementación de recomendaciones de la Auditoría Interna de acciones de mejora a la Máxima Autoridad y a los responsables de cada área según observaciones	- No se ha observado Análisis Crítico del Comité de Control Interno - Falta de procedimientos de Control de Mejora continua

CONCLUSION GENERAL

En referencia a los documentos verificados y analizados del Sistema de Control Interno se puede concluir la falta de continuidad del SCI y la falta de aplicación preventiva de las diferentes áreas de la entidad.

Por tanto, se sugiere la implementación temprana de las NRM y la vinculación en todas las actividades de la DINACOPA y el compromiso efectivo de las autoridades de todos los niveles de la entidad en pos de la mejora del control en cumplimiento de los objetivos propuestos.

Además, se recomienda seguir realizando capacitaciones del Mecip y aplicación de metodología de entendimiento a los funcionarios de todos los niveles de la institución.


 Téc. Sup. Edith Landakda
 Auditoría Interna
 DINACOPA

 
 Lic. Miriam Orosballe
 Auditoría Interna
 DINACOPA